

監査報告書

2019年5月27日

特定非営利活動法人ブリッジフォースマイル
理事長 林 恵子 殿

監事

藤田正男



私は、特定非営利活動促進法第18条の規定に基づき、特定非営利活動法人ブリッジフォースマイルの2018年度（2018年4月1日から2019年3月31日迄）の計算書類（財産目録、貸借対照表及び活動計算書）について監査を行った。

私は、経営の状況及び財産の状況に関する監査に当たって、証憑書類の閲覧、照合、担当者への質問、突合、再計算等の手続を行った。

監査の結果、法人の会計処理は一般に公正妥当と認められる会計原則に則って適正に処理されているものと認められる。

よつて、私は上記の計算書類が、特定非営利活動法人ブリッジフォースマイルの2019年3月31日をもって終了する事業年度の財産の状況、同日現在の財政状態及び活動状況を適正に表示しているものと認める。

以上

2018年度 貸借対照表

2019年3月31日現在

特定非営利活動法人ブリッジフォースマイル

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金	93,409	
小口現金	114,965	
普通預金	20,146,130	
定期預金	110,034,475	
未収金	4,303,921	
棚卸資産	191,535	
貯蔵品	25,000	
前払費用	590,990	
立替金	9,720	
仮払金	60,000	
流動資産合計		135,570,145
2 固定資産		
(1)有形固定資産		
建物附属設備	3,229,118	
什器備品	760,491	
減価償却累計額	△ 3,072,196	
建設仮勘定	504,002	
有形固定資産計	1,421,415	
(2)無形固定資産		
ソフトウェア	105,000	
無形固定資産計	105,000	
(3)投資その他の資産		
保証金	10,000	
敷金	540,000	
投資その他の資産計	550,000	
固定資産合計		2,076,415
資 産 合 計		137,646,560
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金	6,506,582	
前受金	5,022,152	
預り金	201,222	
未払法人税等	225,500	
未払消費税等	675,300	
流動負債合計		12,630,756
2 固定負債		
受入保証金	454,000	
奨学金引当金	19,500,000	
特別奨学金引当金	2,000,000	
固定負債合計		21,954,000
負 債 合 計		34,584,756
III 正味財産の部		
前期繰越正味財産		112,550,421
当期正味財産増減額		△ 9,488,617
正味財産合計		103,061,804
負債及び正味財産合計		137,646,560

2018年度 活動計算書

2018年4月1日から2019年3月31日まで

特定非営利活動法人ブリッジフォースマイル
(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1 受取会費		
正会員受取会費	66,000	
その他受取会費	770,000	836,000
2 受取寄附金		
受取寄附金	45,207,127	45,207,127
3 受取助成金等		
助成金	3,164,000	
受取補助金	-	3,164,000
4 事業収益		
自立支援事業収益	66,574,297	
広報啓発事業収益	256,990	
人材育成事業収益	1,684,000	68,515,287
5 その他収益		
受取利息	11,281	
奨学金引当金取崩(奨学金)	17,210,000	
奨学金引当金取崩(雑収入)	1,620,000	18,841,281
経常収益計		136,563,695
II 経常費用		
1 事業費		
(1)人件費		
給料 手当(事業)	54,053,621	
法定福利費	6,871,605	
福利厚生費	15,731	
	60,940,957	
(2)その他経費		
期首棚卸高	463,813	
事業支出	11,491,567	
外注費	4,424,692	
通信費	2,394,743	
水道光熱費	510,298	
旅費交通費	6,009,621	
宿泊・トレーニング	149,910	
広告宣伝費	252,064	
イベント飲食費	2,373,767	
会議費	788,420	
消耗品費	1,214,559	
新聞図書費	810	
印刷経費	901,325	
地代家賃	4,949,587	
修繕費	2,303,559	
賃借料	1,051,144	
保険料	196,210	
寄附金	300,000	
租税公課	1,450	
支払手数料	409,897	
奨学金	17,210,000	
減価償却費	219,269	
雑費	34,273	
システム関連費	3,003,385	
謝礼金	107,000	
諸会費	10,000	
期末棚卸高	△ 191,535	
その他経費計	60,579,828	
事業費計	121,520,785	
2 管理費		
(1)人件費		

役員報酬	4,800,000		
給料手当	10,729,486		
法定福利費	1,373,837		
福利厚生費	131,396		
人件費計	17,034,719		
(2)その他経費			
通信費	304,854		
旅費交通費	2,952,403		
広告宣伝費	133,500		
会議費	1,378		
新聞図書費	31,104		
備品消耗品費	160,217		
印刷経費	241,525		
地代家賃	165,000		
賃借料	25,700		
租税公課	1,825,450		
諸会費	1,350		
支払手数料	552,068		
減価償却費	105,000		
謝礼金	21,000		
その他経費計	6,520,549		
管理費計	23,555,268		
経常費用計			145,076,053
当期経常増減額			△ 8,512,358
III 経常外収益			
雑収入	208,914		
経常外収益計		208,914	
IV 経常外費用			
雑損失	1,185,173		
経常外費用計		1,185,173	
税引前当期正味財産増減額			△ 976,259
法人税、住民税及び事業税			△ 9,488,617
当期正味財産増減額			△ 9,488,617
前期繰越正味財産額			112,550,421
次期繰越正味財産額			103,061,804

2018年度 財産目録

2019年3月31日現在

特定非営利活動法人ブリッジフォースマイル

(単位：円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
現金	93,409		
小口現金	114,965		
普通預金	20,146,130		
定期預金	110,034,475		
未収金	4,303,921		
棚卸資産	191,535		
貯蔵品	25,000		
前払費用	590,990		
立替金	9,720		
仮払金	60,000		
流動資産合計		135,570,145	
2 固定資産			
(1)有形固定資産			
建物附属設備	3,229,118		
什器備品	760,491		
減価償却累計額	△ 3,072,196		
建設仮勘定	504,002		
有形固定資産計	1,421,415		
(2)無形固定資産			
ソフトウェア	105,000		
無形固定資産計	105,000		
(3)投資その他の資産			
保証金	10,000		
敷金	540,000		
投資その他の資産計	550,000		
固定資産合計		2,076,415	
資産合計			137,646,560
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	6,506,582		
前受金	5,022,152		
預り金	201,222		
未払法人税等	225,500		
未払消費税等	675,300		
流動負債合計		12,630,756	
2 固定負債			
受入保証金	454,000		
奨学金引当金	19,500,000		
特別奨学引当金	2,000,000		
固定負債合計		21,954,000	
負債合計			34,584,756
正味財産			103,061,804

2018年度 財務諸表の注記

特定非営利活動法人ブリッジフォースマイル

1. 重要な会計方針

財務諸表の作成は、NPO法人会計基準(2017年12月12日最終改正NPO法人会計基準協議会)によっています。

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
法人税法の規定に基づく最終仕入原価法を採用しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
1) 有形固定資産
法人税法の規定に基づく定率法を採用しております。
2) 無形固定資産
法人税法の規定に基づく定額法を採用しております。
- (3) 引当金の計上基準
1) 奨学金引当金及び特別奨学金引当金
奨学生への奨学金支払いに備えるため、期末時点の要支払額により計上しております。
- (4) 消費税等の会計処理
税込方式を採用しております。

2. 事業別損益の状況

(単位:円)

科目	自立支援事業	広報啓発事業	人材育成事業	事業部門計	管理部門	合計
I 経常収益						
1. 受取会費	18,000	0	368,000	386,000	450,000	836,000
2. 受取寄附金	9,006,848	0	0	9,006,848	36,200,279	45,207,127
3. 受取助成金等	2,164,000	1,000,000	0	3,164,000	0	3,164,000
4. 事業収益	66,574,297	256,990	1,684,000	68,515,287	0	68,515,287
5. その他収益	18,830,000	0	0	18,830,000	11,281	18,841,281
経常収益計	96,593,145	1,256,990	2,052,000	99,902,135	36,661,560	136,563,695
II 経常費用						
(1) 人件費						
役員報酬	0	0	0	0	4,800,000	4,800,000
給料手当	43,521,217	6,823,811	3,708,593	54,053,621	10,729,486	64,783,107
法定福利費	5,523,003	873,742	474,860	6,871,605	1,373,837	8,245,442
福利厚生費	15,731	0	0	15,731	131,396	147,127
人件費計	49,059,951	7,697,553	4,183,453	60,940,957	17,034,719	77,975,676
(2) その他経費						
期首棚卸高	463,813	0	0	463,813	0	463,813
事業支出	9,913,967	800,000	777,600	11,491,567	0	11,491,567
外注費	3,834,562	331,350	258,780	4,424,692	0	4,424,692
通信費	2,389,142	3,786	1,815	2,394,743	304,854	2,699,597
水道光熱費	510,298	0	0	510,298	0	510,298
旅費交通費	5,518,014	314,590	177,017	6,009,621	2,952,403	8,962,024
宿泊・トレーニング	0	149,910	0	149,910	0	149,910
広告宣伝費	151,902	100,162	0	252,064	133,500	385,564
イベント飲食費	2,332,512	41,255	0	2,373,767	0	2,373,767
会議費	776,423	11,997	0	788,420	1,378	789,798
消耗品費	1,211,112	3,015	432	1,214,559	160,217	1,374,776
新聞図書費	810	0	0	810	31,104	31,914
印刷経費	572,431	326,894	2,000	901,325	241,525	1,142,850
地代家賃	4,949,587	0	0	4,949,587	165,000	5,114,587
修繕費	2,303,559	0	0	2,303,559	0	2,303,559
賃借料	1,005,947	45,197	0	1,051,144	25,700	1,076,844
保険料	133,710	0	62,500	196,210	0	196,210
寄附金	0	300,000	0	300,000	0	300,000
租税公課	1,450	0	0	1,450	1,825,450	1,826,900
支払手数料	376,862	33,035	0	409,897	552,068	961,965
奨学金	17,210,000	0	0	17,210,000	0	17,210,000
減価償却費	219,269	0	0	219,269	105,000	324,269
雑費	24,237	9,000	1,036	34,273	0	34,273
システム関連費	3,003,385	0	0	3,003,385	0	3,003,385
謝礼金	27,000	80,000	0	107,000	21,000	128,000
諸会費	10,000	0	0	10,000	1,350	11,350
期末棚卸高	△ 191,535	0	0	△ 191,535	0	△ 191,535
その他経費計	56,748,457	2,550,191	1,281,180	60,579,828	6,520,549	67,100,377
経常費用計	105,808,408	10,247,744	5,464,633	121,520,785	23,555,268	145,076,053
当期経常増減額	△ 9,215,263	△ 8,990,754	△ 3,412,633	△ 21,618,650	13,106,292	△ 8,512,358

3. 使途等が制約された寄附金等の内訳
 使途等が制約された寄附金等の内訳（正味財産の増減及び残高の状況）は以下の通りです。
 当法人の正味財産103,061,804円のうち1,640,000円は、下記のように使途が特定されています。
 したがって使途が制約されていない正味財産は101,421,804円です。

内容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備考
日本オラクル株式会社からのIT進学者への一時金等	0	1,640,000	0	1,640,000	
東京都からの行政受託による児童養護施設等退所者等への就労支援事業	0	17,187,000	17,187,000	0	
横浜市からの行政受託によるアフターケア事業	0	32,018,964	32,018,964	0	
佐賀県からの行政受託によるアフターケア事業	0	6,991,784	6,991,784	0	
九州の子供たちへの自立支援事業	0	2,164,000	2,164,000	0	
佐賀共栄銀行から佐賀事業への寄附	210,000	0	210,000	0	
佐賀県から佐賀事業へのふるさと納税寄附	0	1,075,400	1,075,400	0	
BNYメロンからの職業紹介事業への寄附金等	0	2,685,500	2,685,500	0	
巢立ちプロジェクトへの寄附金	3,000,000	2,168,342	5,168,342	0	
合計	3,210,000	65,930,990	67,500,990	1,640,000	

4. 固定資産の増減内訳

(単位：円)

科目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物附属設備	3,229,118	-	-	3,229,118	△ 2,873,111	356,007
什器備品	148,050	612,441	-	760,491	△ 199,085	561,406
建設仮勘定	-	504,002	-	504,002	-	504,002
無形固定資産						
ソフトウェア	2,625,000	-	-	2,625,000	△ 2,520,000	105,000
投資その他の資産						
保証金	-	10,000	-	10,000	-	10,000
敷金	540,000	-	-	540,000	-	540,000
合計	6,542,168	1,126,443	0	7,668,611	△ 5,592,196	2,076,415

5. 役員及びその近親者との取引の内容
 役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位：円)

科目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
給料手当(事業)	54,053,621	13,380,250
給料手当(管理)	10,729,486	169,650
活動計算書計	64,783,107	13,549,900

6. その他特定非営利活動法人の資産、負債及び正味財産の状態並びに正味財産の増減の状況を明らかにするために必要な事項

・ 事業費と管理費の按分方法

人件費については、稼働時間を基準に按分し、それ以外の費用については、事業に個別にひもづけられる費用は事業費とし、その他は管理費としています。